



埃柯赛
NEEQ : 835748

浙江埃柯赛环境科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



镇远县年产 200 台高效隔膜压滤机项目已于 2018 年 8 月正式投产，该项目坐落于贵州黔东经济开发区，占地面积 12100 平方米。引进德国先进滤板生产工艺，将产品定位国内高端市场，促进企业向更高台阶发展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况.....	19
第七节	融资及利润分配情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、埃柯赛	指	浙江埃柯赛环境科技股份有限公司
股东大会	指	浙江埃柯赛环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江埃柯赛环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江埃柯赛环境科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江埃柯赛环境科技股份有限公司章程
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中汇事务所、会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
德恒、律师	指	北京德恒(杭州)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会 董事会 监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人凌伟明、主管会计工作负责人俞敏雁及会计机构负责人（会计主管人员）俞敏雁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争的风险	过滤与分离行业是一个完全竞争市场。长期以来生产企业数量多,规模小,资金实力薄弱,产品差异和价格差异尚未在行业竞争中充分体现。当市场进入下降通道时,企业的心态会发生分化,在利益面前各自为战,大幅降低价格促销,造成整个市场竞争秩序的混乱。另一方面,随着全球经济一体化程度的不断提高,国际过滤与分离产品生产商纷纷进入中国,这些公司在技术方面有较强的竞争优势,也给公司带来一定的竞争压力。随着过滤与分离产品的市场竞争越来越激烈,公司如不能迅速壮大自身实力,可能在未来的市场中处于不利地位。
市场开拓的风险	目前,公司主营业务规模相对较小,公司在以后的发展过程中还将不断开拓市场,并努力向集成环保设备供应商的方向发展,对于市场的开拓,公司存在一定的风险。

应收账款的回收风险	公司按照谨慎性原则计提了一定比例的坏账准备,但若该等款项不能及时收回,则可能给公司带来坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江埃柯赛环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	EXCE
证券简称	埃柯赛
证券代码	835748
法定代表人	凌伟明
办公地址	浙江省杭州市余杭区径山镇漕桥路5号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	项磊
职务	董事会秘书
电话	0571-88581688
传真	0571-88581588
电子邮箱	370051599@qq.com
公司网址	http://www.excefilter.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市余杭区径山镇漕桥路5号 311116
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年6月10日
挂牌时间	2015年2月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-气体、液体分离及纯净设备制造(C-34-346-3463)
主要产品与服务项目	公司主要从事各式压滤机整机及配套设备、配件的生产和销售，致力于为固废提纯、分离提供专业的成套解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,520,000
优先股总股本（股）	
控股股东	凌伟明、丁茂潮、金连平、金鹤生、丁海明
实际控制人及其一致行动人	凌伟明、丁茂潮、金连平、金鹤生、丁海明

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301006623196511	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区径山镇漕桥村断桥	否
注册资本	17,520,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	鲁立、刘雯雯
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,024,563.53	69,258,997.44	12.66%
毛利率%	22.19%	18.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	249,135.42	-876,327.65	128.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	332,585.99	-1,794,631.50	118.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.69%	-2.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.91%	-5.58%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	116.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	73,947,368.23	68,815,089.12	7.46%
负债总计	37,473,109.74	32,572,651.59	15.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,491,624.68	36,242,489.26	0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.07	0.69%
资产负债率%（母公司）	48.10%	47.33%	-
资产负债率%（合并）	50.68%	47.33%	-
流动比率	118.02%	131.14%	-
利息保障倍数	0.97	-0.71	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,663,580.12	2,645,334.18	0.69%
应收账款周转率	367.00%	392.00%	-
存货周转率	532.00%	269.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.46%	24.82%	-
营业收入增长率%	12.66%	83.58%	-
净利润增长率%	128.43%	-155.74%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	17,520,000	17,520,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
	-127,623.80
非经常性损益合计	-127,623.80
所得税影响数	-44,173.23
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-83,450.57

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家靠创新、工艺、经验发展起来的专业压滤机设备制造及整体过滤系统优化集成商。公司除生产埃柯赛牌各型号压滤机外，同时为客户提供过滤工艺、控制系统、以及整体过滤系统集成设计、安装、调试、技术服务。特别是公司研发生产的污泥深度脱水系统，广泛应用于各种污水的深度处理。

（一）采购模式 公司生产所需原材料主要为钢材、聚丙烯等，原材料成本占生产成本的比重较大。公司采购部门根据订单安排生产计划，制定原材料采购计划，并根据交货周期逐笔购置原材料。对于生产用原材料，公司实行市场化采购制度，根据生产需要，以市场价格向供应商采购，目前钢材、聚丙烯等原材料，国内市场供应充足，能保证公司正常经营的需要。

（二）设计研发模式 由于压滤机具有非标准化的性质，个体差异较大，在与客户签订销售合同后，设计研发部门随即就合同标的各项要求与客户开展技术协调，技术研发、设计方案并制作试制品，试制品通过测试后，确定标的各项参数指标，将生产任务单下发至各部门进行生产。

（三）生产模式 公司的生产模式以订单生产为主。公司根据客户物料的特殊性和过滤效果要求定制产品，除客户要求延迟发货的产品外，基本无整机库存。公司相关设计部门根据与客户签订销售协议所约定的性能参数、规格要求，组织产品设计，向机架、滤板、滤布、控制系统和液压系统及其他附件制造部门、采购部门下单，各部门根据要求生产或采购部件，通过总装部门组装成最终产品，然后由属于生产运营中心的质检部验收，完成生产。

（四）销售模式 目前公司的销售模式采用订单生产的模式，根据与客户签订销售协议所约定的性能参数、规格要求、交货时间，安排生产、发货、结算、回款。产品完工后，如果受到客户项目整体工期等因素影响，客户可能会要求延后发货时间。从公司产品发货到结转营业成本，通常需经过一定时间的运输周期、指导期或调试周期，公司根据《会计准则》及合同约定确认收入，在未确认收入时，记为发出商品。如客户无特殊要求，公司生产的压滤机及配套设施由公司负责组织运输，并指派专业人员在现场指导客户安装调试设备。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司主营业务未发生重大变化，随着国家环保力度的加大，公司拓展的西部子公司的投入运营，公司销售收入持续增长。报告期内实现营业收入 78,024,563.53 元，同比增长 12.66%，报告期内毛利率 22.19%，报告期内营业成本 60,711,553.99 元，研发支出 5,053,624.95 元。

（二）行业情况

随着我国步入新型工业化阶段，各行业设备正在向大型化方向发展，设备大型化可以提高生产效率、减少基建投资、降低原材料消耗，经济效益明显。于此同时，国产压滤机在自动化方向也有了进步，目前行业内骨干压滤机企业掌握了 PLC 自动控制、自动隔膜压榨、自动拉板、滤布自动水冲洗、自动卸饼、自动接液翻板等多项自动化技术，自动化水平也已接近国家先进水平。产品需求分析压滤机属于分离机械，具有使用范围广、需求量大、品种规格多等特点，在国家对各行业环保要求逐渐提高及工业向新型工业化方向发展的大趋势下，压滤机在生物医药、化工、矿物及加工、食品和污泥处理等领域的应用范围不断拓展，这使得压滤机新增市场规模逐步扩大，特别是在当前资源日益贫化、环境污染日益加剧的大环境下，压滤机在这些行业的应用愈加被推崇。目前我国压滤机市场需求快速增长，系统集成服务占比提高，环保等高端、新兴领域增量需求尤为突出，传统领域如化工、煤炭、食品和有色金属等行业需求持续稳定增长。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,173,206.57	7.00%	9,858,818.26	14.33%	-47.53%
应收票据与应收账款	23,600,285.11	31.91%	21,893,742.55	31.82%	7.79%
存货	12,823,268.61	17.34%	9,993,326.34	14.52%	28.32%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,541,679.58	27.78%	18,309,401.10	26.61%	12.19%
在建工程					
短期借款	11,000,000.00	14.88%	11,000,000.00	15.98%	0.00%
长期借款					
资产总计	73,947,368.23		68,815,089.12		

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目重大变动原因：1. 货币资金减少的主要原因：贵州子公司投入运营，前期的流动资金增加所致。2. 存货增加的主要原因：公司销售订单持续增长，年末存货备货增加。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的	

		重		比重	例
营业收入	78,024,563.53	-	69,258,997.44	-	12.66%
营业成本	60,711,553.99	77.81%	56,420,126.30	81.46%	7.61%
毛利率	22.19%	-	18.54%	-	-
管理费用	6,771,989.70	8.68%	6,030,015.87	8.71%	12.30%
研发费用	5,053,624.95	6.48%	3,345,352.81	4.83%	51.06%
销售费用	3,146,245.50	4.03%	2,854,038.43	4.12%	10.24%
财务费用	744,132.61	0.95%	693,351.91	1.00%	7.32%
资产减值损失	895,376.68	1.15%	1,486,022.35	2.15%	-39.75%
其他收益	82,970.40	0.11%	66,200.00	0.10%	25.33%
投资收益	0.00	0.00%	0.00		
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00		
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00		
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00		
营业利润	208,424.27	0.27%	-2,059,068.61	-2.97%	110.12%
营业外收入	40,875.29	0.05%	857,103.85	1.24%	-95.23%
营业外支出	251,469.49	0.32%	5,000.00	0.01%	4,929.39%
净利润	231,820.96	0.30%	-876,379.38	-1.27%	126.45%

项目重大变动原因：

项目重大变动原因：1. 2018年研发费用增长51.06%，主要原因是随着国家环保力度加大，公司对新产品研发的投入增加。2. 2018年资产减值损失减少39.75%，主要原因是报告期公司计提的坏账损失减少。3. 2018年营业利润增长110.12%，主要原因是公司销售收入持续增加，产品毛利同比有所增长。4. 2018年营业外收入减少95.23%，主要原因是政府补助同比减少。5. 2018年营业外支出增长4929.39%，主要原因是报告期内公司有通过杭州市余杭区慈善总会对外捐赠人民币25万元。6. 2018年净利润增长126.45%，主要原因是报告期公司营业利润的增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	77,228,828.36	69,158,742.12	11.67%
其他业务收入	120,284.18	100,255.32	19.98%
主营业务成本	60,653,774.07	56,420,126.30	7.50%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
压滤机及配件	51,787,882.62	66.95%	45,392,173.78	65.54%
滤板	25,440,945.74	32.89%	23,766,568.34	34.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单位：元

收入构成变动的原因：

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州国泰环保科技股份有限公司、杭州真一环保科技有限公司、绍兴泰谱环保科技有限公司	4,811,419.09	6.17%	否
2	成都西建盛砂建材有限公司	2,758,620.69	3.54%	否
3	成都金三江建筑材料有限公司	2,758,620.68	3.54%	否
4	融汇香城（成都）新型材料有限公司	2,758,620.68	3.54%	否
5	杭州众海瑞环保设备有限公司	2,613,580.53	3.35%	否
合计		15,700,861.67	20.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	嘉兴志友塑料有限公司	9,302,442.48	12.78%	否
2	杭州中通实业有限公司	5,993,250.00	8.23%	否
3	无锡恩思达钢管厂	4,420,634.00	6.07%	否
4	杭州凯悦物资有限公司	4,320,433.87	5.93%	否
5	杭州德伟机械设备有限公司	3,074,284.00	4.22%	否
合计		27,111,044.35	37.23%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,663,580.12	2,645,334.18	0.69%
投资活动产生的现金流量净额	-6,584,141.91	-5,780,504.57	-13.90%
筹资活动产生的现金流量净额	739,662.60	6,225,965.07	-88.12%

现金流量分析：

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是报告期吸收投资收到的现金同比减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司名称：埃柯赛环境科技（贵州）股份有限公司 法定代表人：凌伟明 设立日期：2017年9月5日
 注册资本：1000万元 经营范围：制造：机械设备。销售：压滤机及其配套产品；压滤机及环保设备和
 工程设计、安装、调试及技术服务，互联网软件产业开发和运用。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司响应国家脱贫攻坚战略，以招商引资方式入驻黔东南侗族苗族自治州镇远县，并已投产。预计带动就业人员 50 名，年纳税 500 万元。公司积极参与社会慈善事业，捐赠 25 万元用于帮扶当地困难家庭子女就学。

三、持续经营评价

公司能够保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等 各项重大内部控制体系健全且运行良好；公司将 继续强化对现有客户资源的掌控，提升方案营销能力，向现有客户提供新的产品及解决 方案。同时不断拓展新客户，以促进企业销售额的上升；打造企业品 牌，以品牌促销售，以销售带动品牌建设，增强公司自有品牌的市场影响力，不断扩大国内市场份额。随着我国工业化程度的提升，对产品质量要求越来越高，对产品需求量也会越来越多，公司业务发展目标与现有主营业务一致，且公司制定的未来业务发展方向将会促进公司 对现有主营业务加大投入，增强公司的持续经营能力。公司制定了技术开发与创新计划、生产与供应计划、市场与业务开拓计划、产品 服务与质量保障计划、自有技术与埃柯赛 品牌建设计划、人才培养与人员扩充计划等，这些计划与 公司现有的商业模式一致。公 司充分认识到未来发展可能存在的各种风险因素，并采取了相应的风险 管理和防范机制，为公司持续经营和发展提供重要保障。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

压滤机广泛应用于环保、矿物及加工、化工、食品、医药等领域，随着我国经济增长从粗放型向集约型转变，各行业对于节能、高效生产的要去逐渐增长，各相关领域对过滤、提纯比例和提取精度要求日益提高，尤其是近年来国家对各行业的环境保护和资料利用要求越来越高，大力提倡节能减排、清洁生产、绿色制造。污水污泥处理、超细碳酸钙过滤、伴生矿尾矿处理等领域也逐渐开始使用压滤机作为提纯、分离设备。针对选矿、冶金、石油、煤炭、化工、食品、环保等行业的社会需求，拉动了固液分离技术及设备的应用，特别是压滤机产品的应用，且其应用领域的广度和深度仍在不断扩展，压滤机的市场需求越来越大。

（二）公司发展战略

我公司采用目前德国最先进滤板生产工艺和独特改性聚丙烯配方，利用国内的人力、能源成本和政策优势，生产出与“德国制造”相同的产品，生产出来的高质量滤板将定位国内的高端市场和部分国际市场，主要是美洲、澳洲、欧洲和东南亚，这样不仅满足了市场需求，同时也促进了企业发展。

（三） 经营计划或目标

随着我国对环保行业越来越重视，污水处理设备的需求量不断增长，公司看到了巨大的市场潜能，拟投资 2000 万元，在贵州黔东经济开发区返乡创业园新增土地面积 12100 m²，建造 5723.9 m² 厂房，其中生产车间 4553.8 m²，分三跨，仓库 162.1 m²，锅炉房 162.1 m²，办公及产品展示区 1559.4 m²，门卫 32.7 m²，并购置数控铣床、端面铣床、摇臂钻床等设备，从事压滤机生产加工。项目建成后预计形成年产 200 台压滤机的生产规模，项目主要组成内容包括主体工程、公用工程和环保工程。目前该项目已由镇远县发展和改革局备案（项目编号 2018-522625-41-03-411416）。中国作为工业产品的生产大国，在化工、食品、钢铁冶金、采矿、环保、制药等行业目前正在使用超过 10 万台厢式和隔膜压滤机，仅国内市场每年需要的过滤板约 50 万块。这些压滤机，有些只是作为简单的固液分离设备，用于条件温和的物料状况下，或要求不高的生产工艺中，普通的国产滤板可基本满足要求，但随着我国企业实力的增强，越来越多企业需要高品质、高效率的压滤机和滤板。2018 年我公司提出响应国家建设生态文明社会，打造节能减排绿色制造企业，加快转型升级目标，引进国际（德国）高分子材料专家赫伯特先生目前国际顶尖高分子材料技术，研发国际首创过滤、压榨、干燥一体化压滤机项目和新型高分子隔膜滤板项目，以此满足国内高端客户对压滤机和滤板的高品质、高效率的要求。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争的风险 过滤与分离行业是一个完全竞争市场，长期以来生产企业数量多，规模小，资金实力薄弱，产品差异和价格差异尚未在行业竞争中得到充分体现。当市场价格进入下降通道时，企业的心态就会发生分化，在利益面前各自为战，大幅降低价格促销，造成整个市场竞争秩序的混乱。另一方面，随着全球经济一体化程度的不断提高，国际过滤与分离产品生产商纷纷进入中国，这些公司在技术方面有较强的竞争优势，也给公司带来一定的竞争压力。随着过滤与分离产品的市场竞争越来越激烈，公司如不能迅速壮大自身实力，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。二、市场开拓的风险 公司主营业务为压滤机及配件的销售。目前，公司的主营业务规模相对较小，公司在以后的发展过程中还将不断开拓市场，并努力向集成环保设备供应商的方向发展，对于市场的开拓，公司存在一定的风险。三、应收账款的回收风险 公司按照谨慎性的原则计提了一定比例的坏账准备，但若该等款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,194,052	58.00%	1,020,284	11,173,086	63.77%
	其中：控股股东、实际控制人	1,031,427	5.90%	739,495	1,770,922	10.00%
	董事、监事、高管	1,289,057	7.40%	739,495	2,028,552	11.60%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,325,948	41.80%	979,034	6,346,914	36.23%
	其中：控股股东、实际控制人	5,623,843	32.00%	739,495	4,884,348	27.88%
	董事、监事、高管	6,825,159	38.96%	739,495	6,085,664	34.73%
	核心员工					
总股本		17,520,000	-	1,999,318	17,520,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	凌伟明	2,957,981	0	2,957,981	16.88%	2,218,486	739,495
2	杭州合利赛投资管理合伙企业(有限合伙)	2,210,000	0	2,210,000	12.61%	0	0
3	许贵荣	1,945,263	0	1,945,263	11.10%	0	0
4	邹彩庭	1,823,683	0	1,823,683	10.41%	0	0
5	丁茂潮	1,337,289	0	1,337,289	7.63%	0	0
合计		10,274,216	0	10,274,216	58.63%	2,218,486	739,495

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

-普通股前五名股东间相互不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至本年报披露日，凌伟明、丁茂潮、金连平、金鹤生、丁海明五人合计持有公司 37.7% 的股份，其中凌伟明持股 16.88%、丁茂潮持股 7.63%、金连平持股 5.14%、金鹤生持股 4.16%、丁海明持股 4.16%。上述五人于 2017 年 1 月 1 日，共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：“一致行动人各方通过特定的内部程序，达成一致行动意见，并通过特定的形式在埃柯赛会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在埃柯赛的其他有关重大决策中意思表示保持一致”。协议约定“为保证公司决策效率，当以上协议各方经过充分讨论仍旧不能对拟决议事项形成一致意见时，以凌伟明的意见为准”。上述五人共同为公司的控股股东及实际控制人。凌伟明：男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 3 月至 2004 年 4 月就职于杭州兴源过滤机有限公司，先后任办公室主任、生产厂长；2004 年 6 月至 2007 年 2 月就职于杭州富江过滤机有限公司，任副总经理，2007 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。丁茂潮：男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 3 月至 2003 年 5 月就职于杭州兴源过滤机有限公司生产部，任生产部经理；2003 年 6 月至 2007 年 2 月就职于杭州富江过滤机公司生产制造中心，任制造中心经理，2007 年 6 月至今任公司董事，2015 年 5 月 18 日被聘任为公司副总经理。金连平：男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月至 2002 年 10 月就职于杭州兴源过滤机有限公司、2002 年 10 月至 2007 年 4 月就职于杭州富江过滤机有限公司，2007 年 6 月至今任公司董事。金鹤生：男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1993 年 3 月至 2008 年 1 月就职于杭州兴源科技股份有限公司销售部，2008 年 2 月至今任公司董事。丁海明：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1994 年 8 月至 2001 年 8 月就职于杭州兴源过滤有限公司技术科，任科员；2002 年 2 月至 2004 年 2 月就职于杭州恒达化工机械厂技术科，任科员；2004 年 2 月至 2007 年 4 月就职于杭州富江过滤机有限公司技术科，任科长；2007 年 6 月至今任公司技术总监。

（二） 实际控制人情况

报告期内实际控制人与控股股东一致，具体信息详见“控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
凌伟明	董事长、总经理	男	1972	大专	三年	是
丁茂潮	董事、副总经理	男	1970	中专	三年	是
许贵荣	董事	男	1954	中专	三年	否
金连平	董事	男	1971	中专	三年	是
金鹤生	董事	男	1960	中专	三年	是
沈耀春	副总经理	男	1979	大专	三年	是
俞敏雁	财务负责人	女	1982	大专	三年	是
王钰钟	监事会主席	男	1972	大专	三年	否
周建军	监事	女	1983	大专	三年	是
项磊	董事会秘书	男	1987	中专	三年	是
周贵兴	职工监事	男	1962	中专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
凌伟明	董事长、总经理	2,957,981	0	2,957,981	16.88%	
许贵荣	董事	1,945,263	0	1,945,263	11.10%	
丁茂潮	董事、副总经理	1,337,289	0	1,337,289	7.63%	
金连平	董事	901,052	0	901,052	5.14%	
金鹤生	董事	729,474	0	729,474	4.16%	
周建军	监事	243,157	0	243,157	1.39%	
周贵兴	职工监事	55,000	0	55,000	0.31%	
合计	-	8,169,216	0	8,169,216	46.61%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	17
销售人员	5	5
技术人员	3	3
财务人员	3	3
生产人员	45	60
员工总计	74	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	9
专科	15	18
专科以下	52	61
员工总计	74	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作； 2、人才引进：公司采用内部培养、外部招聘、及内部员工推荐等渠道进行人才引进。 3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。 4、招聘情况：公司采用网络招聘、校园招聘等方式进行招聘工作。 5、公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。 6、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

压滤机是利用多孔性压滤机实现固液分离的设备，应用于化工、石油、制药、轻工、食品、选矿、煤炭和水处理等行业，目前国内使用的压滤机中，有些只是简单的固液分离设备，使用于条件温和的物料状况下，或要求不高的生产工艺中，普通国产滤板可基本满足要求。聚丙烯滤板最初由德国开始制造，目前全球领先的滤板制造商是 3 家德国企业，3 家每年总销售额在 1 亿欧元左右，因为有特殊加工工艺和材料配方，质量和技术水平相对较高，主要为全球众多压滤机厂家和用户 提供配套设施。国内滤板厂家自 2001 年开始模仿德国工艺制作聚丙烯隔膜滤板，起步较晚，目前国内压滤机厂家超过 100 家，但能生产隔膜滤板只有几家，或多或少都存在以下问题：①简单模仿德国产品外形，或相互模仿；②基本没有核心技术，通常购买聚丙烯原料后，直接热熔后注塑成型，基本没有对材料进行检测，运用大数据分析、改性，没有专用配方；③产品结构单一，多为通用型，无法根据客户的特殊要求进行设计制造；④滤板质量普通，使用寿命较短，效能也普通；⑤基本厂家没有建立配套的应用数据技术服务，虽然提供整套压滤机，但无法担保对压滤机的使用和应用效果。

目前，随着我国产业升级和战略转型，众多行业对过滤的要求也会有所提高，大约 60%用于生产工艺中的压滤机，也会随之面临以下挑战和要求：①挑战：高温、高压、高腐蚀性对滤板材质和性能要求更高。要求：有高质量的特殊材质的过滤板，能够适应高温高压和高腐蚀性的条件；②挑战：高质量化工产品对过滤和洗涤功能的要求越来越高。要求：过滤板不仅能够过滤分离，而且能够具有洗涤、压榨，甚至加热等功能，可适用于特殊应用要求；③挑战：环保和节能的政策严格，对过滤设备省电、节水的要求更高。要求：滤板过滤性能和洗涤效率更高，单台设备的产能提高；④挑战：高人工成本和生产自动化趋势，对过滤设备的可靠性和免维护性要求更高。要求：滤板具有坚固的品质，在日常生产中不会轻易产生破损，无需停机维护检修。

因此，当国内的高端客户要求高品质、高效率过滤板时，通常只能订购德国产的滤板，但德国滤板在质量优异的同时，又存在以下问题：①价格昂贵，为国产滤板 3-4 倍；②交货期很长，一般需要 5-7 个月；③无法及时提供备品备件；④售后服务昂贵和不及时。目前德国滤板每年在中国的销售约 5000 万欧元，主要针对各行业的高端或大型企业。

随着我国步入新型工业化阶段，各行业设备正在向大型化方向发展，设备大型化可以提高生产效率、减少基建投资、降低原材料消耗，经济效益明显。于此同时，国产压滤机在自动化方向也有了进步，目前行业内骨干压滤机企业掌握了 PLC 自动控制、自动隔膜压榨、自动拉板、滤布自动水冲洗、自动卸饼、自动接液翻板等多项自动化技术，自动化水平也已接近国家先进水平。2、产品需求分析压滤机属于分离机械，具有使用范围广、需求量大、品种规格多等特点，在国家对各行业环保要求逐渐提高及工业向新型工业化方向发展的大趋势下，压滤机在生物医药、化工、矿物及加工、食品和污泥处理等领域的应用范围不断拓展，这使得压滤机新增市场规模逐步扩大，特别是在当前资源日益贫化、环境污染日益加剧的大环境下，压滤机在这些行业的应用愈加被推崇。目前我国压滤机市场需求快速增长，系统集成服务占比提高，环保等高端、新兴领域增量需求尤为突出，传统领域如化工、煤炭、食品和有色金属等行业需求持续稳定增长。

本项目产品拟采用中德合作方式（德方提供技术），采用目前德国先进滤板生产工艺和独特改性聚

丙烯配方，在中国设厂，利用国内的人力、能源成本和政策优势，生产出与“德国制造”相同的产品，生产出来的高质量滤板将定位国内的高端市场和部分国际市场，主要是美洲、澳洲、欧洲和东南亚。随着我国对环保行业越来越重视，以及中国企业实力的增强，越来越多的企业需要高品质的过滤板，市场需求也将越来越大。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司治理基本状况 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立相关规章制度，规范公司运作。三会的召集程序符合相关要求，公司重大决策、投资决策等均按照章程及内控制度进行，报告期内，相关机构和人员依法运作，未出现违法，违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决策内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了相关制度、注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司严格《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未进行章程修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	关于公司董事会换届选举的议案、关于公司聘任总经理的议案、关于公司聘任董事会秘书的议案、关于公司聘任财务负责人的议案、公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年度总经理工作报告、公司 2018 年度财务决算报告、公司 2017 年度财务预算报告、公司 2017 年度利润分配方案、关于续聘中会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案、关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案、公司 2018 年半年度报告的议案
监事会	3	关于公司监事会换届选举的议案、公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2018 年度财务预算报告、公司 2018 年半年度报告议案。
股东大会	3	关于董事会换届选举的议案、关于监事会换届选举的议案、公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2017 年度财务预算报告、公司 2017 年度利润分配方案、关于续聘中会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，新建《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露及投资者关系管理工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）真实、准确、及时、完整地披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。保护投资者权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

（一）、资产独立公司由埃柯赛有限整体变更设立，埃柯赛有限资产主要包括土地使用权等、房屋、生产经营设备等有形资产。上述资产全部由公司承继，公司作为生产类型的企业，拥有与生产经营有关的土地、房屋和配套办公设施等，拥有与生产经营有关的土地、房屋和配套的办公设施、生产设备等。公司名下的资产均为公司实际所有，权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同的情形。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整。（二）人员独立公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的董事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。（三）财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。（四）机构独立股份公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。股份公司目前下设财务部、生产部、质量管理部、综合部、市场销售部、青岛分公司等职能部门。公司建立了适合自己经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系，修订了会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计工作，有效的保护了投资者的利益。2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审【2019】1466号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2018年4月18日
注册会计师姓名	鲁立、刘雯雯
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,173,206.57	9,858,818.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	23,600,285.11	21,893,742.55
其中：应收票据		2,425,077.00	512,660.60
应收账款		21,175,208.11	21,381,081.95
预付款项	五（三）	1,622,906.07	679,751.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	268,227.39	291,250.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	12,823,268.61	9,993,326.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	739,557.83	

流动资产合计		44,227,451.58	42,716,888.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	20,541,679.58	18,309,401.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	5,240,183.73	5,367,278.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	1,891,445.69	263,229.53
递延所得税资产	五（十）	1,264,187.31	1,030,196.42
其他非流动资产	五（十一）	782,420.34	1,128,094.83
非流动资产合计		29,719,916.65	26,098,200.37
资产总计		73,947,368.23	68,815,089.12
流动负债：			
短期借款	五（十二）	11,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	13,811,475.87	13,803,609.20
其中：应付票据		1,932,431.00	1,700,000.00
应付账款		11,879,044.87	12,103,609.20
预收款项	五（十四）	8,062,360.93	3,527,448.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	1,459,996.46	1,127,447.06
应交税费	五（十六）	3,057,896.35	3,066,018.03
其他应付款	五（十七）	81,380.13	48,128.96
其中：应付利息		20,973.33	20,973.33
应付股利			
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,473,109.74	32,572,651.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,473,109.74	32,572,651.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	17,520,000.00	17,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	18,841,365.32	18,841,365.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	640,719.10	431,469.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-510,459.74	-550,345.68
归属于母公司所有者权益合计		36,491,624.68	36,242,489.26
少数股东权益		-17,366.19	-51.73
所有者权益合计		36,474,258.49	36,242,437.53
负债和所有者权益总计		73,947,368.23	68,815,089.12

法定代表人：凌伟明

主管会计工作负责人：俞敏雁

会计机构负责人：俞敏雁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		4,390,064.52	5,572,890.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	26,546,698.86	21,893,742.55
其中：应收票据		2,425,077.00	512,660.60
应收账款		24,121,621.86	21,381,081.95
预付款项		987,373.22	665,751.18
其他应收款	十三（二）	203,888.64	291,250.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,578,233.09	9,993,326.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,706,258.33	38,416,961.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	8,050,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,719,378.78	18,064,501.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,240,183.73	5,367,278.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		244,201.19	263,229.53
递延所得税资产		965,510.98	1,030,196.42
其他非流动资产			678,094.83
非流动资产合计		31,219,274.68	30,403,300.37
资产总计		74,925,533.01	68,820,261.64
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,854,098.94	13,803,609.20
其中：应付票据		1,932,431.00	1,700,000.00

应付账款		10,921,667.94	12,103,609.20
预收款项		7,646,560.93	3,527,448.34
合同负债			
应付职工薪酬		1,403,907.50	1,127,447.06
应交税费		3,054,255.75	3,066,018.03
其他应付款		81,380.13	48,128.96
其中：应付利息		20,973.33	20,973.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,040,203.25	32,572,651.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,040,203.25	32,572,651.59
所有者权益：			
股本		17,520,000.00	17,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,841,365.32	18,841,365.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		640,719.10	431,469.62
一般风险准备			
未分配利润		1,883,245.34	-545,224.89
所有者权益合计		38,885,329.76	36,247,610.05
负债和所有者权益合计		74,925,533.01	68,820,261.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,024,563.53	69,258,997.44
其中：营业收入	五(二十二)	78,024,563.53	69,258,997.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,899,109.66	71,384,266.05
其中：营业成本	五(二十二)	60,711,553.99	56,420,126.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	576,186.23	555,358.38
销售费用	五(二十四)	3,146,245.50	2,854,038.43
管理费用	五(二十五)	6,771,989.70	6,030,015.87
研发费用	五(二十六)	5,053,624.95	3,345,352.81
财务费用	五(二十七)	744,132.61	693,351.91
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五(二十八)	895,376.68	1,486,022.35
信用减值损失			
加：其他收益	五(二十九)	82,970.40	66,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,424.27	-2,059,068.61
加：营业外收入	五(三十)	40,875.29	857,103.85
减：营业外支出	五(三十一)	251,469.49	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,169.93	-1,206,964.76
减：所得税费用		-233,990.89	-330,585.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,820.96	-876,379.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,820.96	-876,379.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-17,314.46	-51.73
2. 归属于母公司所有者的净利润		249,135.42	-876,327.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		231,820.96	-876,379.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,135.42	-876,327.65
归属于少数股东的综合收益总额		-17,314.46	-51.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.06

法定代表人：凌伟明

主管会计工作负责人：俞敏雁

会计机构负责人：俞敏雁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	77,349,112.54	69,258,997.44
减：营业成本	十三（四）	60,653,774.07	56,420,126.30
税金及附加		564,622.47	555,358.38
销售费用		2,896,436.50	2,854,038.43
管理费用		5,794,813.48	6,023,581.87
研发费用		4,203,559.33	3,345,352.81
财务费用		748,708.49	694,613.39
其中：利息费用			
利息收入			

资产减值损失		579,116.68	1,486,022.35
信用减值损失			
加：其他收益		82,970.40	66,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		670,947.09	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,661,999.01	-2,053,896.09
加：营业外收入		40,875.29	857,103.85
减：营业外支出		469.15	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,702,405.15	-1,201,792.24
减：所得税费用		64,685.44	-330,585.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,637,719.71	-871,206.86
（一）持续经营净利润		2,637,719.71	-871,206.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,637,719.71	-871,206.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,391,631.27	52,598,820.70
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	153,892.12	1,395,584.49
经营活动现金流入小计	-	73,545,523.39	53,994,405.19
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,325,246.15	35,869,303.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,823,973.70	6,585,631.70
支付的各项税费	-	2,989,972.58	1,395,815.53
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	8,742,750.84	7,498,319.97
经营活动现金流出小计	-	70,881,943.27	51,349,071.01
经营活动产生的现金流量净额	-	2,663,580.12	2,645,334.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		37,173.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-		37,173.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,584,141.91	5,817,678.16
投资支付的现金	-		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	6,584,141.91	5,817,678.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,584,141.91	-5,780,504.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		7,958,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	11,600,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	12,700,000.00	19,558,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,000,000.00	10,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	765,049.90	722,034.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)3	195,287.50	1,910,000.00
筹资活动现金流出小计	-	11,960,337.40	13,332,034.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	739,662.60	6,225,965.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,180,899.19	3,090,794.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,158,818.26	5,068,023.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,977,919.07	8,158,818.26

法定代表人：凌伟明 主管会计工作负责人：俞敏雁 会计机构负责人：俞敏雁

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,744,768.17	52,598,820.70
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	145,590.68	1,394,205.01
经营活动现金流入小计	-	67,890,358.85	53,993,025.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,738,945.81	35,869,303.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,478,986.20	6,585,631.70
支付的各项税费	-	2,965,521.33	1,395,815.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,780,230.28	7,477,767.97
经营活动现金流出小计	-	65,963,683.62	51,328,519.01
经营活动产生的现金流量净额	-	1,926,675.23	2,664,506.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,902,990.00	37,173.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-	1,902,990.00	37,173.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,247,441.59	5,122,778.16
投资支付的现金	-	3,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		

支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	4,247,441.59	10,122,778.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,344,451.59	-10,085,604.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		7,958,000.00
取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	11,600,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	12,700,000.00	19,558,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,000,000.00	10,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	765,049.90	722,034.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	195,287.50	1,910,000.00
筹资活动现金流出小计	-	11,960,337.40	13,332,034.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	739,662.60	6,225,965.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	321,886.24	-1,195,132.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,872,890.78	5,068,023.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,194,777.02	3,872,890.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,520,000.00				18,841,365.32				431,469.62		-550,345.68	-51.73	36,242,437.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,520,000.00				18,841,365.32				431,469.62		-550,345.68	-51.73	36,242,437.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								209,249.48			39,885.94	-17,314.46	231,820.96
（一）综合收益总额											249,135.42	-17,314.46	231,820.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								209,249.48			-209,249.48		
1. 提取盈余公积								209,249.48			-209,249.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	17,520,000.00				18,841,365.32				640,719.10		-510,459.74	-17,366.19	36,474,258.49

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,060,000.00				14,553,365.32				431,469.62		325,981.97		29,370,816.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	14,060,000.00				14,553,365.32					431,469.62		325,981.97		29,370,816.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,460,000.00				4,288,000.00							-876,327.65	-51.73	6,871,620.62
（一）综合收益总额												-876,327.65	-51.73	-876,379.38
（二）所有者投入和减少资本	3,460,000.00				4,288,000.00									7,748,000.00
1. 股东投入的普通股	3,460,000.00				4,288,000.00									7,748,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他													
四、本期末余额	17,520,000.00				18,841,365.32				431,469.62		-550,345.68	-51.73	36,242,437.53

法定代表人：凌伟明

主管会计工作负责人：俞敏雁

会计机构负责人：俞敏雁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,520,000.00				18,841,365.32				431,469.62		-545,224.89	36,247,610.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,520,000.00				18,841,365.32				431,469.62		-545,224.89	36,247,610.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									209,249.48		2,428,470.23	2,637,719.71
（一）综合收益总额											2,637,719.71	2,637,719.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									209,249.48		-209,249.48	
1. 提取盈余公积									209,249.48		-209,249.48	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,520,000.0 0				18,841,365.3 2				640,719.10		1,883,245.34	38,885,329.76

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,060,000.0 0				14,553,365.3 2				431,469.62		325,981.97	29,370,816.9 1
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,060,000.0 0				14,553,365.3 2				431,469.62		325,981.97	29,370,816.9 1

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,460,000.00				4,288,000.00						-871,206.86	6,876,793.14
（一）综合收益总额											-871,206.86	-871,206.86
（二）所有者投入和减少资本	3,460,000.00				4,288,000.00							7,748,000.00
1. 股东投入的普通股	3,460,000.00				4,288,000.00							7,748,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,520,000.00				18,841,365.32			431,469.62			-545,224.89	36,247,610.05

浙江埃柯赛环境科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江埃柯赛环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 1 月 6 日经杭州市市场监督管理局批准,在杭州埃柯赛压滤机有限公司的基础上整体变更设立,取得注册号为 330184000176162 的《企业法人营业执照》,现变更为统一社会信用代码 913301006623196511。公司注册地:杭州市余杭区径山镇漕桥村断桥。法定代表人:凌伟明。公司现有注册资本为人民币 1,752.00 万元,总股本为 17,520,000 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 6,346,914 股;无限售条件的流通股份 11,173,086 股。公司股票于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易。

杭州埃柯赛压滤机有限公司由凌伟明、金阿二、叶兰英、沈阿贞、金连平、丁茂潮、周建军、丁海明、蔡洋于 2007 年 6 月 11 日设立。公司成立时,注册资本为人民币 300 万元,其中:凌伟明出资人民币 63 万元,占注册资本的 21%;金阿二出资人民币 18 万元,占注册资本的 6%;叶兰英出资人民币 57 万元,占注册资本的 19%;沈阿贞出资人民币 18 万元,占注册资本的 6%;金连平出资人民币 30 万元,占注册资本的 10%;丁茂潮出资人民币 30 万元,占注册资本的 10%;周建军出资人民币 9 万元,占注册资本的 3%;丁海明出资人民币 30 万元,占注册资本的 10%;蔡洋出资人民币 45 万元,占注册资本的 15%。该次出资由杭州中恒会计师事务所审验,并于 2007 年 6 月 8 日出具了中恒验字(2007)154 号验资报告。

2011 年 7 月 12 日,公司股东会决议增加注册资本 200 万元,并同意原股东金阿二将拥有公司 6%的 18 万元股权转让给金鹤生。新增注册资本金鹤生出资 12 万元,凌伟明出资 42 万元,叶兰英出资 38 万元,沈阿贞出资 12 万元,金连平出资 20 万元,丁茂潮出资 20 万元,周建军出资 6 万元,丁海明出资 20 万元,蔡洋出资 30 万元。该次增资由中诚永健会计师事务所审验,并于 2011 年 7 月 12 日出具了杭中诚验字(2011)第 404 号验资报告。

2012 年 6 月 20 日,公司股东会决议增加注册资本 600 万元,新增注册资本由自然人股东许贵荣出资 176 万元,凌伟明出资 126 万元,金鹤生出资 36 万元,叶兰英出资 70 万元,沈阿贞出资 25 万元,金连平出资 27 万元,丁茂潮出资 60 万元,周建军出资 7 万元,丁海明出资 38 万元,蔡洋出资 35 万元。该次增资由杭州天辰会计师事务所审验,并于 2012 年 6 月 21 日出具杭州天辰验字(2012)第 0606 号验资报告。

2012 年 11 月 28 日,公司股东会决议同意股东叶兰英将其所持有的公司 15.00%的股权 165 万元转

让给郭迪申；蔡洋将所持有的公司 2.38% 的 26.18 万元股权转让给凌伟明；蔡洋将所持有的公司 0.66% 的 7.26 万元股权转让给金鹤生；蔡洋将所持有的公司 1.66% 的 18.26 万元股权转让给郭迪申；蔡洋将所持有的公司 0.55% 的 6.05 万元股权转让给沈阿贞；蔡洋将所持有的公司 0.77% 的 8.47 万元股权转让给金连平；蔡洋将所持有的公司 1.11% 的 12.21 万元股权转让给丁茂潮；蔡洋将所持有的公司 1.11% 的 12.21 万元股权转让给周建军；蔡洋将所持有的公司 0.88% 的 9.68 万元股权转让给丁海明；蔡洋将所持有的公司 1.77% 的 19.47 万元股权转让给许贵荣。同时，公司经营范围增加“销售：压滤机及环保工程的设计、安装、调试及技术服务”。

根据公司 2014 年 3 月 15 日股东会决议和修改后的章程规定，同意凌伟明将持有的公司 5.38% 的 59.18 万元股权进行转让：其中 1% 的 11 万元股权转让给费锦荣，0.5% 的 5.5 万元股权转让给闻忠达，0.5% 的 5.5 万元股权转让给吴少杰，0.5% 的 5.5 万元股权转让给周贵兴，0.5% 的 5.5 万元股权转让给冯廷树，1.79% 的 19.69 万元股权转让给金钟平，0.59% 的 6.49 万元股权转让给邱文女；同意金鹤生将其持有的公司 0.66% 的 7.26 万元股权转让：其中 0.5% 的 5.5 万元股权转让给金秋萍，0.16% 的 1.76 万元股权转让给金钟平；同意沈阿贞将其持有的公司 5.55% 的 61.05 万元股权进行转让：其中 5% 的 55 万元股权转让给张水方，0.5% 的 5.5 万元股权转让给陈钢，0.05% 的 0.55 万元股权转让给金钟平；同意金连平将其持有的公司 0.77% 的 8.47 万元股权转让给邱文女；同意丁茂潮将其持有的公司 0.11% 的 1.21 万元的股权转让给卜顺连；同意周建军将其持有的公司 0.22% 的 2.42 万元股权转让给卜顺连；同意丁海明将其持有的公司 2.88% 的 31.68 万元股权进行转让：其中 2.64% 的 29.04 万元股权转让给邱文女，0.24% 的 2.64 万元股权转让给卜顺连；同意许贵荣将其持有的公司 1.77% 的 19.47 万元股权转让给卜顺连；同意郭迪申将其持有的公司 1.66% 的 18.26 万元股权转让给卜顺连。

根据公司 2014 年 6 月 30 日股东会决议和修改后的章程规定，同意郭迪申将持有公司 15% 的 165 万元股权转让给邹彩庭。

根据公司 2014 年 11 月 6 日股东会决议和修改后的章程规定，公司以 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产整体折股。截至 2014 年 9 月 30 日止经审计的净资产人民币 13,313,365.32 元，根据公司法有关规定，按照公司折股方案，将净资产 13,313,365.32 元按 1.21030593818:1 的折股比例折合股份总数 1,100.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币一千一百万圆整 (11,0100,000.00)，溢价部分 2,313,365.32 元计入资本公积。

根据公司 2014 年 11 月 6 日股东会决议和修改后的章程规定，同意将闻忠达持有公司 0.5% 的 5.5 万元股权转让给沈强。

根据公司 2015 年 7 月 24 日股东大会决议的规定，公司申请新增注册资本为人民币 306.00 万元，由新股东杭州合利赛管理合伙企业(有限合伙)、沈建农、张文芳和周丽苹缴足。其中：杭州合利赛管理

合伙企业（有限合伙）认缴人民币 2,210,000.00 元，占新增注册资本的 72.222%；沈建农认缴人民币 350,000.00 元，占新增注册资本的 11.438%；张文芳认缴人民币 200,000.00 元，占新增注册资本的 6.536%；周丽苹认缴人民币 300,000.00 元，占新增注册资本的 9.804%。各新股东均以货币出资。

根据 2017 年 7 月 3 日股东大会决议的规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币 346.00 万元，由凌伟明、许贵荣、邹彩庭、丁茂潮、金连平、丁海明、金鹤生、邱文女、卜顺连、金钟平、周建军、费锦荣、沈建农、周丽苹、张文芳、金秋萍、楼月娟、黄祁、和余忠行等新老缴足。其中：凌伟明认缴人民币 977,981.00 元，占新增注册资本的 28.27%；许贵荣认缴人民币 185,263.00 元，占新增注册资本的 5.35%；邹彩庭认缴人民币 173,683.00 元，占新增注册资本的 5.02%；丁茂潮认缴人民币 127,289.00 元，占新增注册资本的 3.68%；金连平认缴人民币 131,052.00 元，占新增注册资本的 3.79%；丁海明认缴人民币 69,474.00 元，占新增注册资本的 2.01%；金鹤生认缴人民币 69,474.00 元，占新增注册资本的 2.01%；邱文女认缴人民币 46,315.00 元，占新增注册资本的 1.34%；卜顺连认缴人民币 46,315.00 元，占新增注册资本的 1.34%；金钟平认缴人民币 23,157.00 元，占新增注册资本的 0.67%；周建军认缴人民币 23,157.00 元，占新增注册资本的 0.67%；费锦荣认缴人民币 11,579.00 元，占新增注册资本的 0.33%；沈建农认缴人民币 36,841.00 元，占新增注册资本的 1.06%；周丽苹认缴人民币 31,578.00 元，占新增注册资本的 0.91%；张文芳认缴人民币 21,053.00 元，占新增注册资本的 0.61%；金秋萍认缴人民币 5,789.00 元，占新增注册资本的 0.17%；楼月娟认缴人民币 400,000.00 元，占新增注册资本的 11.56%；黄祁认缴人民币 200,000.00 元，占新增注册资本的 5.78%；余忠行认缴人民币 880,000.00 元，占新增注册资本的 25.43%。

经过上述多次股权变更及增资，公司现有注册资本为人民币 1,752.00 万元。其中：凌伟明出资为人民币 295.7981 万元，占变更后注册资本的 16.88%；杭州合利赛投资管理合伙企业出资为人民币 221.00 万元，占变更后注册资本的 12.61%；许贵荣出资为人民币 194.5263 万元，占变更后注册资本的 11.10%；邹彩庭出资为人民币 182.3683 万元，占变更后注册资本的 10.41%；丁茂潮出资为人民币 133.7289 万元，占变更后注册资本的 7.63%；金连平出资为人民币 90.1052 万元，占变更后注册资本的 5.14%；余忠行出资为人民币 88.00 万元，占变更后注册资本的 5.02%；丁海明和金鹤生各出资为人民币 72.9474 万元，各占变更后注册资本的 4.16%；张水方出资为人民币 55.00 万元，占变更后注册资本的 3.14%；卜顺连和邱文女各出资为人民币 48.6315 万元，各占注册资本的 2.78%；楼月娟出资为人民币 40.00 万元，占变更后注册资本的 2.28%；沈建农出资为人民币 38.6841 万元，占变更后注册资本的 2.21%；周丽苹出资为人民币 33.1578 万元，占变更后注册资本的 1.89%；金钟平和周建军各出资为人民币 24.3157 万元，各占注册资本的 1.39%；张文芳出资为人民币 22.1053 万元，占变更后注册资本的 1.26%；黄祁出资为人民币 20.00 万元，占变更后注册资本的 1.14%；费锦荣出资为人民币 12.1579 万元，占变更后注册资

本的 0.69%；金秋萍出资为人民币 6.0789 万元，占变更后注册资本的 0.35%；沈强、吴少杰、周贵兴、冯廷树、陈刚各出资为人民币 5.50 万元，各占注册资本的 0.31%。

本公司属制造业。经营范围为：制造：压滤机。销售：压滤机及其配套产品；压滤机及环保工程的设计、安装、调试及技术服务。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 19 日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变化，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十六)和附注三(二十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收

费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认

为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回

日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可

观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采

用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三

(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴

纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要通过以下两种方式销售产品：公司不提供“安装、调试指导及安装、调试服务”的销售；公司提供“安装、调试指导”的销售。

各销售方式下的收入确认方式如下：

(1) 公司不提供“安装、调试服务”的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 公司提供“安装、调试服务”的销售

“安装、调试指导”是指在客户对全部配套设备进行整体安装、调试过程中，由公司对供应的产品提供现场技术指导或技术培训。公司按订单组织生产，产品完工后，由公司对产品质量和性能进行试验、检测(客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验)，检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,345,352.81 元，减少“管理费用”3,345,352.81 元；对 2017 年度母公司财务报表

相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,345,352.81元，减少“管理费用”3,345,352.81元。

2) 执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并及母公司财务报表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、17%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字[2011]123号)有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局向本公司颁发了

《高新技术企业证书》，发证日期：2013年9月26日，证书编号：GF201333000262，有效期：三年。2016年公司通过高新技术企业复审，从2016年1月1日至2018年12月31日按照15%的税率享受企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,043.47	211,665.94
银行存款	4,961,875.60	7,947,152.32
其他货币资金	195,287.50	1,700,000.00
合 计	5,173,206.57	9,858,818.26

2. 期末其他货币资金中有195,287.50元为票据保证金，使用受到限制。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	2,425,077.00	-	2,425,077.00	512,660.60	-	512,660.60
应收账款	25,870,393.28	4,695,185.17	21,175,208.11	25,976,435.02	4,595,353.07	21,381,081.95
合 计	28,295,470.28	4,695,185.17	23,600,285.11	26,489,095.62	4,595,353.07	21,893,742.55

2. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,425,077.00	512,660.60

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,965,077.00

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,118,001.20	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,778,028.28	95.78	3,602,820.17	14.54	21,175,208.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,092,365.00	4.22	1,092,365.00	100.00	-
小 计	25,870,393.28	100.00	4,695,185.17	18.15	21,175,208.11

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,976,435.02	100.00	4,595,353.07	17.69	21,381,081.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	25,976,435.02	100.00	4,595,353.07	17.69	21,381,081.95

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,736,324.19	786,816.21	5.00
1-2 年	5,185,600.80	518,560.08	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	652,602.49	195,780.75	30.00
3-4年	1,953,961.36	976,980.68	50.00
4-5年	249,713.99	124,857.00	50.00
5年以上	999,825.45	999,825.45	100.00
小计	24,778,028.28	3,602,820.17	14.54

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
圣欧芳纶(江苏)股份有限公司	128,400.00	128,400.00	100.00	难以收回
泉州市泉铭进出口贸易有限公司	117,675.00	117,675.00	100.00	难以收回
重庆雄霸机械设备有限公司	85,165.00	85,165.00	100.00	难以收回
富顺县鑫宇磷业有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00	难以收回
蚌埠华洋粉体有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	难以收回
浙江求真环保建材科技有限公司	54,660.00	54,660.00	100.00	难以收回
杭州富阳市灵泰纸业有限公司	54,400.00	54,400.00	100.00	难以收回
江西德兴科润化学有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	难以收回
杭州佳明环保科技有限公司	32,500.00	32,500.00	100.00	难以收回
浙江宏达化学制品有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	难以收回
嘉兴以化化工有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	难以收回
衡阳金新莱浮新材料有限公司	10,900.00	10,900.00	100.00	难以收回
江苏佳羽环境科技有限公司	387,165.00	387,165.00	100.00	难以收回
小计	1,092,365.00	1,092,365.00	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,832.10 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
花垣县兴银锰业有限责任公司	462,310.00
弋阳县鑫盛钙业有限公司	183,500.00
杭州银鸿环保科技有限公司	70,820.00

项 目	核销金额
云南县陆良县德才义商贸有限公司	39,000.00
小 计	755,630.00

核销说明：由于以上客户存在注销、破产等情况，根据公司董事会决议，核销四笔款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州国谱环境技术有限公司	1,750,000.00	1 年以内	6.76	87,500.00
杭州国泰环保科技股份有限公司	1,585,500.00	1 年以内	6.13	79,275.00
湖州众海瑞环保设备有限公司	1,290,000.00	1 年以内	4.99	64,500.00
成都西建盛砂建材有限公司	1,280,000.00	1 年以内	4.95	64,000.00
融汇香城(成都)新型材料有限公司	1,280,000.00	1 年以内	4.95	64,000.00
小 计	7,185,500.00		27.78	359,275.00

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,618,239.07	99.71	679,751.18	100.00
1-2 年	4,667.00	0.29	-	-
合 计	1,622,906.07	100.00	679,751.18	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
景津环保股份有限公司	575,232.51	1 年以内	35.44	预付材料款
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	263,750.00	1 年以内	16.25	预付材料款
杭州中通实业有限公司	216,724.14	1 年以内	13.35	预付材料款
苏州常亿鑫塑化有限公司	170,400.00	1 年以内	10.50	预付材料款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
黔东南州广大星宇装饰装修工程有限公司	62,000.00	1年以内	3.82	预付材料款
小 计	1,288,106.65		79.36	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	361,070.94	92,843.55	268,227.39	344,179.39	52,928.97	291,250.42
合 计	361,070.94	92,843.55	268,227.39	344,179.39	52,928.97	291,250.42

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,070.94	100.00	92,843.55	25.71		268,227.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	361,070.94	100.00	92,843.55	25.71		268,227.39

续上表:

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	344,179.39	100.00	52,928.97	15.38		291,250.42
单项金额虽不重大但单项计	-	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备					
小 计	344,179.39	100.00	52,928.97	15.38	291,250.42

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,270.94	6,063.55	5.00
1-2 年	8,000.00	800.00	10.00
2-3 年	149,600.00	44,880.00	30.00
3-4 年	82,200.00	41,100.00	50.00
小 计	361,070.94	92,843.55	25.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,914.58 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	154,600.00	224,600.00
押金保证金	144,500.00	87,200.00
备用金及其他	61,970.94	32,379.39
小 计	361,070.94	344,179.39

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
冯廷树	暂借款	154,600.00	[注]	42.82	43,980.00
浙江大地工程咨询管理有限公司宁波分公司	押金	50,000.00	3-4 年	13.85	25,000.00
贵州电网有限责任公司凯里镇远供电局	押金	50,000.00	1 年以内	13.85	2,500.00
江苏沙钢集团有限公司	押金	20,000.00	3-4 年	5.54	10,000.00

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
代扣个税	代收代付款	16,089.90	1年以内	4.46	804.50
小计		290,689.90		80.52	82,284.50

[注]1年以内金额为8,000.00, 1-2年金额为2,000.00, 2-3年金额为144,600.00。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,404,523.74	-	4,404,523.74	6,197,094.57	-	6,197,094.57
在产品	4,952,086.64	-	4,952,086.64	2,999,254.10	-	2,999,254.10
库存商品	1,277,887.21	-	1,277,887.21	441,429.62	-	441,429.62
发出商品	2,188,771.02	-	2,188,771.02	355,548.05	-	355,548.05
合 计	12,823,268.61	-	12,823,268.61	9,993,326.34	-	9,993,326.34

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂估进项税	739,557.83	-

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	20,991,679.60	18,309,401.10

2. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	16,535,809.73	522,768.29	-	-	-	-	-	-17,058,578.02
机器设备	6,528,006.58	3,487,822.15	322,056.54	-	-	-	-	-10,337,885.27
运输工具	2,111,527.75	160,388.48	-	-	-	-	-	-2,271,916.23
电子及其他设备	478,159.17	299,819.34	-	-	-	-	-	777,978.51
小 计	25,653,503.23	4,470,798.26	322,056.54	-	-	-	-	-30,446,358.03
(2) 累计折旧								
		计提						
房屋及建筑物	2,788,924.40	1,031,024.49	-	-	-	-	-	-3,819,948.89
机器设备	2,804,632.81	791,988.83	-	-	-	-	-	-3,596,621.64
运输工具	1,400,495.05	205,230.38	-	-	-	-	-	-1,605,725.43
电子及其他设备	350,049.87	82,332.60	-	-	-	-	-	432,382.47
小 计	7,344,102.13	2,110,576.30	-	-	-	-	-	-9,454,678.43
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	13,746,885.33	-	-	-	-	-	-	-13,238,629.13
机器设备	3,723,373.77	-	-	-	-	-	-	-6,741,263.63
运输工具	711,032.70	-	-	-	-	-	-	666,190.80
电子及其他设备	128,109.30	-	-	-	-	-	-	345,596.04
小 计	18,309,401.10	-	-	-	-	-	-	-20,991,679.60

[注]本期折旧额 2,110,576.30 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,173,054.66 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
二期仓库	1,488,179.63	1,417,491.11	临时堆放材料，暂未办理

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	5,938,780.00	-	-	-	-	-	-	5,938,780.00
软件	49,914.53	-	-	-	-	-	-	49,914.53
合 计	5,988,694.53	-	-	-	-	-	-	5,988,694.53
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	583,980.17	118,775.64	-	-	-	-	-	702,755.81
软件	37,435.87	8,319.12	-	-	-	-	-	45,754.99
合 计	621,416.04	127,094.76	-	-	-	-	-	748,510.80
(3) 账面价值								
土地使用权	5,354,799.83	-	-	-	-	-	-	5,236,024.19
软件	12,478.66	-	-	-	-	-	-	4,159.54
合 计	5,367,278.49	-	-	-	-	-	-	5,240,183.73

[注] 本期摊销额 127,094.76 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
绿 化	63,352.00	-	37,992.00	-	25,360.00	-
模 具	168,477.64	-	122,468.84	-	46,008.80	-
混泥土地坪固化	31,399.89	-	28,199.99	-	3,199.90	-
贵州厂房办公楼装修	-	1,458,944.21	92,067.24	-	1,366,876.97	-
合 计	263,229.53	1,458,944.21	280,728.07	-	1,441,445.67	-

(十) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,788,028.72	718,204.31	4,648,282.04	697,242.31
未抵扣亏损	3,389,886.71	508,483.01	2,219,694.12	332,954.11
未抵扣捐赠支出	250,000.00	37,500.00	-	-
合 计	8,427,915.43	1,264,187.31	6,867,976.16	1,030,196.42

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	134,420.34	678,094.83
预付装修款	648,000.00	450,000.00
合 计	782,420.34	1,128,094.83

(十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,932,431.00	1,700,000.00
应付账款	11,879,044.87	12,103,609.20
合 计	13,811,475.87	13,803,609.20

2. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,932,431.00	1,700,000.00

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,691,968.76	11,930,109.95
1-2 年	32,954.86	148,817.25
2-3 年	135,727.25	14,288.00
3-4 年	8,000.00	10,394.00
4-5 年	10,394.00	-
小 计	11,879,044.87	12,103,609.20

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,368,257.83	3,527,448.34
1-2 年	694,103.10	-

账龄	期末数	期初数
合计	8,062,360.93	3,527,448.34

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,127,447.06	8,713,399.92	8,380,850.52	1,459,996.46
(2) 离职后福利-设定提存计划	-	443,205.98	443,205.98	-
合计	1,127,447.06	9,156,605.90	8,824,056.50	1,459,996.46

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,127,447.06	7,758,961.19	7,426,411.79	1,459,996.46
(2) 职工福利费	-	314,801.60	314,801.60	-
(3) 社会保险费	-	358,979.11	358,979.11	-
其中:医疗保险费	-	310,194.80	310,194.80	-
工伤保险费	-	13,909.42	13,909.42	-
生育保险费	-	34,874.89	34,874.89	-
(4) 住房公积金	-	106,800.00	106,800.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	173,858.02	173,858.02	-
小计	1,127,447.06	8,713,399.92	8,380,850.52	1,459,996.46

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	427,893.59	427,893.59	-
(2) 失业保险费	-	15,312.39	15,312.39	-
小计	-	443,205.98	443,205.98	-

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 公司已按照杭州市余杭区社会局的相关规定，为全体员工缴纳社会保险。

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,537,594.74	2,583,888.81
城市维护建设税	246,324.14	223,046.21
房产税	83,708.39	79,510.14
印花税	6,870.13	3,418.42
土地使用税	6,482.45	15,963.00
教育费附加	105,368.66	95,383.31
地方教育附加	70,384.36	63,727.46
代扣代缴个人所得税	1,163.48	1,080.68
合 计	3,057,896.35	3,066,018.03

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	20,973.33	20,973.33
应付股利	-	-
其他应付款	60,406.80	27,155.63
合 计	81,380.13	48,128.96

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	20,973.33	20,973.33

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,601.17	3,480.00
其 他	58,805.63	23,675.63
小 计	60,406.80	27,155.63

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,520,000.00	-	-	-	-	-	17,520,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	18,841,365.32	-	-	18,841,365.32

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	431,469.62	209,249.48	-	640,719.10

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积系按照母公司弥补以前年度亏损后利润的 10% 计提。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-550,345.68	325,981.97

项 目	本期数	上年数
调整后本年年初余额	-550,345.68	325,981.97
加：本期净利润	249,135.42	-876,327.65
减：提取法定盈余公积	209,249.48	-
期末未分配利润	-510,459.74	-550,345.68

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	77,949,969.01	60,711,553.99	69,158,742.12	56,420,126.30
其他业务	74,594.52	-	100,255.32	-
合 计	78,024,563.53	60,711,553.99	69,258,997.44	56,420,126.30

2. 主营业务收入/主营业务成本 (按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
压滤机及配件	51,780,349.55	40,545,812.72	45,392,173.78	38,756,845.18
滤 板	26,169,619.46	20,165,741.27	23,766,568.34	17,663,281.12
小 计	77,949,969.01	60,711,553.99	69,158,742.12	56,420,126.30

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州国泰环保科技股份有限公司		
杭州真一环保科技有限公司	4,811,419.09	6.17
绍兴泰谱环保科技有限公司		
成都西建盛砂建材有限公司	2,758,620.69	3.54
成都金三江建筑材料有限公司	2,758,620.68	3.54
融汇香城（成都）新型材料有限公司	2,758,620.68	3.54
杭州众海瑞环保设备有限公司	2,613,580.53	3.35

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	15,700,861.67	20.14

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	194,630.09	203,276.34
土地使用税	25,929.80	31,926.00
房产税	167,416.80	154,822.03
教育附加税	83,612.53	87,118.44
地方教育附加	55,741.68	58,078.95
印花税	27,712.81	18,505.32
残疾人保障金	16,549.07	1,631.30
其 他	4,593.45	-
合 计	576,186.23	555,358.38

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费用	2,435,772.74	2,030,961.00
三包费用	439,028.23	652,425.00
展览费广告费	154,024.53	70,368.43
职工薪酬	56,359.00	70,030.00
差旅费	60,046.00	21,191.00
业务招待费	1,015.00	8,263.00
办公费	-	800.00
合 计	3,146,245.50	2,854,038.43

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,726,579.47	2,291,460.92
折旧、摊销	1,381,218.82	1,025,496.69
业务招待费	574,402.29	1,065,405.83
中介服务费	542,741.12	423,858.55
差旅费	427,372.77	362,205.71
办公费用	392,331.39	163,135.92
汽车费用	321,840.00	323,226.03
维修费	286,333.70	261,828.63
会 费	-	30,482.00
其 他	119,170.14	82,915.59
合 计	6,771,989.70	6,030,015.87

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,127,318.60	896,108.73
直接材料	1,061,334.21	1,767,312.16
折旧与摊销	211,227.55	148,539.69
委托开发费用	847,169.07	-
调研费用	296,826.86	122,377.20
咨询费	364,179.82	294,113.21
其 他	145,568.84	116,901.82
合 计	5,053,624.95	3,345,352.81

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	765,049.90	722,639.93
减：利息收入	30,048.29	35,270.75
手续费支出	9,131.00	5,982.73
合 计	744,132.61	693,351.91

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	895,376.68	1,486,022.35

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
行业龙头奖	30,000.00	-	与收益相关	30,000.00
专利补助	33,000.00	-	与收益相关	33,000.00
土地使用税奖励	12,770.40	-	与收益相关	12,770.40
稳岗就业补助	7,200.00	-	与收益相关	7,200.00
科技局专利补助	-	47,000.00	与收益相关	-
专利品牌补助	-	12,000.00	与收益相关	-
社保补贴	-	7,200.00	与收益相关	-
合 计	82,970.40	66,200.00	-	82,970.40

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	23,113.59
其中：固定资产	-	23,113.59

(三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	725,000.00	-
各种奖励款	10,000.00	3,000.00	10,000.00
罚没及违约金收入	25,725.80	105,990.26	25,725.80
无法支付的应付款	5,149.49	-	5,149.49
合 计	40,875.29	833,990.26	40,875.29

(三十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	5,000.00	250,000.00
税收滞纳金	1,469.15	-	1,469.15
其 他	0.34	-	0.34
合 计	251,469.49	5,000.00	251,469.49

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-233,990.89	-330,585.38
合 计	-233,990.89	-330,585.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-2,169.93

项 目	本期数
按法定/适用税率计算的所得税费用	-325.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,375.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-775.88
研发加计扣除	-462,760.22
以后年度可抵扣的捐赠支出	-37,500.00
残疾人工资加计扣除	-13,172.70
未实现利润的影响	101,167.91
所得税费用	-233,990.89

(三十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	92,970.40	791,200.00
利息收入	30,048.29	35,270.75
投标保证金		500,000.00
其 他	30,873.43	69,113.74
合 计	153,892.12	1,395,584.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	3,089,886.50	2,131,583.43
付现管理费用	5,361,432.68	4,855,871.81
捐赠支出	250,000.00	
投标保证金	-	500,000.00
其 他	92,190.87	10,864.73
合 计	8,793,510.05	7,498,319.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
票据保证金	1,700,000.00	-

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	195,287.50	1,700,000.00
定增发行费	-	210,000.00
合 计	195,287.50	1,910,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	231,820.96	-876,379.38
加: 资产减值准备	895,376.68	1,486,022.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,110,576.30	1,709,771.77
无形资产摊销	127,094.76	143,732.88
长期待摊费用摊销	280,728.07	247,044.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-23,113.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	765,049.90	722,639.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-233,990.89	-330,585.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,829,942.27	1,024,112.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,053,749.65	-7,606,650.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,370,616.26	6,148,739.24

项目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的损失，（收益以“-”号填列），（提示：若该项金额重大需单独列示，若金额不重大，则在“其他”列示）	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,663,580.12	2,645,334.18
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,977,919.07	8,158,818.26
减：现金的期初余额	8,158,818.26	5,068,023.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,180,899.19	3,090,794.68

4. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	4,977,919.07	8,158,818.26
其中：库存现金	16,043.47	211,665.94
可随时用于支付的银行存款	4,961,875.60	7,947,152.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,977,919.07	8,158,818.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年度现金流量表中现金期末数为4,977,919.07元,2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为5,173,206.57元,差额195,287.50元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金195,287.50元。

2017年度现金流量表中现金期末数为8,158,818.26元,2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为9,858,818.26元,差额1,700,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金1,700,000.00元。

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	195,287.50	票据保证金
应收票据	1,965,077.00	票据质押
固定资产	6,855,105.30	借款抵押
无形资产	5,236,024.19	借款抵押
合 计	14,251,493.99	

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
专利补助	2018年	33,000.00	其他收益	其他收益	33,000.00
行业龙头奖	2018年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
土地使用税补贴	2018年	12,770.40	其他收益	其他收益	12,770.40
社保补贴	2018年	7,200.00	其他收益	其他收益	7,200.00
合 计		82,970.40			82,970.40

(1)根据杭州市余杭区科技局、余杭区财政局下发余科[2016]55号关于印发《余杭区支持科技创新财政政策实施细则》的通知,公司2018年度收到专利补贴33,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2018年其他收益。

(2)根据杭州市余杭区径山镇人民政府下发的径镇委[2018]45号《关于公布2017年度径山镇实体经济发展先进单位的决定》,公司2018年度收到行业龙头奖励30,000.00元,系与收益相关的政府补助,

且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(3) 根据杭州市余杭地方税务局下发的余地税通[2018]84870 号《税务事项通知书》，公司 2018 年度收到亩产土地使用税补贴 12,770.40 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(4) 根据杭州市余杭区就业管理服务处下发的余劳社[2006]55 号关于印发《余杭区“4050”人员享受灵活就业社会保险费补贴暂行办法》的通知，公司 2018 年度收到稳岗就业补助 7,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
埃柯赛环境科技(贵州)股份有限公司	一级	贵州	贵州	制造业	99.00	-	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权未纳入合并财务报表范围的子公司情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理

的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2018年人民银行基准利率变动范围基本在100/25个基点范围内，管理层认为下一年度利率变动对净利润的影响在可以控制的范围内。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、公允价值的披露

2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

凌伟明持有公司 16.88%的股权，金鹤生持有公司 4.16%的股权，金连平持有公司 5.14%的股权，丁茂潮持有公司 7.63%的股权，丁海明持有公司 4.16%的股权，以上各方作为一致行动人，合计持有公司 37.99%的股权，共同作为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	浙江杭州余 杭农村商业 银行径山支 行	浙江杭州余 杭农村商业 银行径山支 行	办公楼、厂 房	875.68	685.51	1,100.00	2019/2/1
			土地	593.88	523.60		
小 计	-	-	-	-	-	1,100.00	-

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2018年1月1日,期末系指2018年12月31日;本期系指2018年度,上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	2,425,077.00	-	2,425,077.00	512,660.60	-	512,660.60
应收账款	28,503,933.28	4,382,311.42	24,121,621.86	25,976,435.02	4,595,353.07	21,381,081.95
合 计	30,929,010.28	4,382,311.42	26,546,698.86	26,489,095.62	4,595,353.07	21,893,742.55

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,425,077.00	512,660.60

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,965,077.00

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,118,001.20	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,411,568.28	96.17	3,289,946.42	12.00	24,121,621.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,092,365.00	3.83	1,092,365.00	100.00	-
小 计	28,503,933.28	100.00	4,382,311.42	15.37	24,121,621.86

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,976,435.02	100.00	4,595,353.07	18.00	21,381,081.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	25,976,435.02	100.00	4,595,353.07	18.00	21,381,081.95

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,478,849.19	473,942.46	5.00
1-2 年	5,185,600.80	518,560.08	10.00
2-3 年	652,602.49	195,780.75	30.00
3-4 年	1,953,961.36	976,980.68	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	249,713.99	124,857.00	50.00
5年以上	999,825.45	999,825.45	100.00
小计	18,520,553.28	3,289,946.42	17.76

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,891,015.00	-	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
圣欧芳纶(江苏)股份有限公司	128,400.00	128,400.00	100.00	难以收回
泉州市泉铭进出口贸易有限公司	117,675.00	117,675.00	100.00	难以收回
重庆雄霸机械设备有限公司	85,165.00	85,165.00	100.00	难以收回
富顺县鑫宇磷业有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00	难以收回
蚌埠华洋粉体有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	难以收回
浙江求真环保建材科技有限公司	54,660.00	54,660.00	100.00	难以收回
杭州富阳市灵泰纸业有限公司	54,400.00	54,400.00	100.00	难以收回
江西德兴科润化学有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	难以收回
杭州佳明环保科技有限公司	32,500.00	32,500.00	100.00	难以收回
浙江宏达化学制品有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	难以收回
嘉兴以化化工有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	难以收回
衡阳金新莱浮新材料有限公司	10,900.00	10,900.00	100.00	难以收回
江苏佳羽环境科技有限公司	387,165.00	387,165.00	100.00	难以收回
小计	1,092,365.00	1,092,365.00	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-213,041.65元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
花垣县兴银锰业有限责任公司	462,310.00
弋阳县鑫盛钙业有限公司	183,500.00

项 目	核销金额
杭州银鸿环保科技有限公司	70,820.00
云南县陆良县德才义商贸有限公司	39,000.00
小 计	755,630.00

核销说明：由于以上客户存在注销、破产等情况，根据公司董事会决议，核销四笔款项。

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
埃柯赛环境科技(贵州)股份有限公司	8,891,015.00	1年以内	31.19	
成都西建盛砂建材有限公司	1,280,000.00	1年以内	4.49	64,000.00
融汇香城(成都)新型材料有限公司	1,280,000.00	1年以内	4.49	64,000.00
清镇市成兴矿业有限公司	1,242,650.00	[注 1]	4.36	122,227.50
江苏安士德环境科技有限公司	702,200.00	[注 2]	2.46	69,560.00
小 计	13,395,865.00		46.99	319,787.50

[注 1] 1年以内 40,750.00 元，1-2年 1,201,900.00 元；[注 2] 1年以内 13,200.00 元，1-2年 689,000.00 元。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
埃柯赛环境科技(贵州)股份有限公司	子公司	8,891,015.00	31.19

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	293,345.94	89,457.30	203,888.64	344,179.39	52,928.97	291,250.42

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	293,345.94	100.00%	89,457.30	30.50	203,888.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	293,345.94	100.00%	89,457.30	30.50	203,888.64

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	344,179.39	100.00	52,928.97	15.38	291,250.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	344,179.39	100.00	52,928.97	15.38	291,250.42

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,545.94	2,677.30	5.00
1-2 年	8,000.00	800.00	10.00
2-3 年	149,600.00	44,880.00	30.00
3-4 年	82,200.00	41,100.00	50.00
小 计	293,345.94	89,457.30	30.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,528.33 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	154,600.00	224,600.00
押金保证金	87,200.00	87,200.00
备用金及其他	51,545.94	32,379.39

款项性质	期末余额	期初余额
小 计	293,345.94	344,179.39

(5) 期末其他应收款金额主要款项情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯廷树	暂借款	154,600.00	[注]	52.70	43,980.00
浙江大地工程咨询管理有限公司宁波分公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	17.04	25,000.00
江苏沙钢集团有限公司	押金保证金	20,000.00	3-4年	6.82	10,000.00
小 计		224,600.00		76.56	78,980.00

[注]1年以内金额为8,000.00, 1-2年金额为2,000.00, 2-3年金额为144,600.00。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,050,000.00	-	8,050,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
埃柯赛环境科技(贵州)股份有限公司	5,000,000.00	3,050,000.00	-	8,050,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	77,228,828.36	60,653,774.07	69,158,742.12	56,420,126.30

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	120,284.18	-	100,255.32	-
合 计	77,349,112.54	60,653,774.07	69,258,997.44	56,420,126.30

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
压滤机及配件	51,787,882.62	41,188,097.10	45,392,173.78	38,756,845.18
滤 板	25,440,945.74	19,465,676.97	23,766,568.34	17,663,281.12
小 计	77,228,828.36	60,653,774.07	69,158,742.12	56,420,126.30

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
埃柯赛环境科技(贵州)股份有限公司	9,998,255.90	12.93
成都西建盛砂建材有限公司	2,758,620.69	3.57
成都金三江建筑材料有限公司	2,758,620.68	3.57
融汇香城(成都)新型材料有限公司	2,758,620.68	3.57
杭州众海瑞环保设备有限公司	2,613,580.53	3.38
小 计	20,887,698.48	27.02

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,	82,970.40	

项 目	金 额	说 明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托投资损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,594.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-127,623.80	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-44,173.23	
非经常性损益净额	-83,450.57	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-81,568.07	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,882.50	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.02	0.02

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	249,135.42
非经常性损益	2	-83,450.57
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	332,585.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	36,242,437.53
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	12[注]	36,367,005.24
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.91%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	249,135.42
非经常性损益	2	-83,450.57
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	332,585.99
期初股份总数	4	17,520,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	17,520,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江埃柯赛环境科技股份有限公司

2019年4月19日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：浙江埃柯赛环境科技股份有限公司董事会办公室

--